

ZARZĄDZENIE Nr 78/2021  
Wójta Gminy Dobra z dnia 15 czerwca 2021r.  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2020

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
*Teresa Dera*

## **Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2020 rok**

Zgodnie z wymogami Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 22 lutego 2019 r. poz. 351) z późniejszymi zmianami oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 z późn. zm.) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2020 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3.107.190,25 PLN**
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2020 r., wykazujący stratę netto w wysokości **-113.420,96 PLN**
- informacja dodatkowa.

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2020 rok.**

1. Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących pandemii COVID-19 mających wpływ na kontynuację działalności. Wprowadzone przez rząd restrykcje i zalecenia pozostania w domach przez kilka miesięcy 2020 roku spowodowały niemal całkowite wstrzymanie różnego rodzaju przedsięwzięć kulturalnych świadczonych w obiektach i na świeżym powietrzu. Tym samym z dnia na dzień utracono możliwość generowania przychodów z tyt. odbywających się zajęć i wynajmu sal. W celu zabezpieczenia płynności finansowej i utrzymania działalności podjęto szereg działań związanych z redukcją kosztów i wydatków, stworzono nowe formy działalności kulturalnej on-line.
2. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie GCKiB. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania zgodnie z Polityką rachunkowości stosowane były jednolicie. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
3. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2020 r.

### **Stosowane metody wyceny**

Zastosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## Zasady wyceny

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z naliczonym podatkiem VAT, który jako nie podlegający odliczeniu zwiększa wartość nabycia.

Środki trwałe w budowie - cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy.

Środki trwałe, WNiP otrzymane w darowiznie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe, WNiP wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wartości rynkowej.

## Wycena należności

Należności na dzień bilansowy wycenia się, stosując art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Kwotę wymaganej zapłaty można powiększać o kary umowne, zasądzone koszty sądowe oraz należne za zwłokę w zapłacie odsetki, których zapłaty - według stanu na dzień bilansowy - oczekuje jednostka jako wierzyciel. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o odsetki tylko wówczas, gdy wierzyciel obciąża odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową lub notą odsetkową oraz w każdym przypadku, gdy w umowie odsetki takie zostały przewidziane. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty i są one księgowane na dobro przychodów finansowych bądź jako koszty finansowe w zakresie zobowiązań.

## Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, darowizny, sprzedaż majątku, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek, zwrot poniesionych kosztów eksploatacji użyczonych pomieszczeń.

GCKiB prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z **zasadą ostrożności** (art. 7 ust. 1-2 ustawy o rachunkowości) aktywa i pasywa - wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty). W szczególności w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględniono:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne Gminnego centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej.

### **Obowiązkowa amortyzacja**

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest równa lub wyższa niż 10.000 zł. (Brutto)

Wartością początkową środka trwałego pozyskanego w drodze zakupu jest cena jego nabycia, którą - w świetle art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości - jest cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, wraz z podatkiem od towarów i usług który jako nie podlegający odliczeniu zwiększa wartość nabycia oraz podatkiem akcyzowym, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, a także koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu (por. art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości).

Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

### **Zespół 0 "Aktywa trwałe"**

Na kontach zespołu 0 ewidencjonujemy Majątek trwałe

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

014- Zbiory i materiały biblioteczne

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Środki trwałe w budowie /Inwestycje/

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

#### **Zespół 1 "Środki pieniężne i kredyty"**

Na kontach zespołu 1 ewidencjonujemy Środki pieniężne przechowywane w kasie i na rachunkach bankowych

- 130 - Rachunek bankowy
- 135 - Rachunek funduszu świadczeń socjalnych
- 140 - Środki pieniężne w drodze

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano w drodze weryfikacji porównując dane wynikające z innych dokumentów poprzez:

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.
- spis z natury kasy dokonanej na dzień 31.12.2020 r.

Na dzień 31.12.2020 r. w GCKiB dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

#### **Zespół 2 "Rozrachunki i roszczenia"**

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

- 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 222- Rozliczenie dochodów budżetowych
- 225 - Rozrachunki z budżetem
- 229 - Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne
- 231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 - Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 237- Pożyczki z ZFŚS
- 240 - Pozostałe rozrachunki
- 290 - Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2020 r. przez porównanie sald.

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek na dzień 31.12.2020 r. nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań.

#### **Zespół 4 "Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie"**

Na kontach zespołu 4 ewidencjonujemy koszty w układzie rodzajowym i ich rozliczenie

- 400 - amortyzacja
- 401 - zużycie materiałów i energii
- 402 - usługi obce
- 403 - podatki i opłaty
- 404 - wynagrodzenia
- 405 - ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników
- 409 - pozostałe koszty rodzajowe

## **Zespół 6 "Produkty i rozliczenia międzyokresowe"**

Na kontach zespołu 6 ewidencjonowane są koszty działalności dotyczące innych okresów sprawozdawczych niż ten, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe.

640- rozliczenie międzyokresowe kosztów /składki na rzecz instytucji ubezpieczeniowych-ubezpieczenia majątkowe w części dotyczącej przyszłego roku - okresu /

## **Zespół 7 - "Przychody i koszty ich osiągnięcia"**

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

- 700 - Przychody ze sprzedaży usług
- 740 - Dotacje
- 750 - Przychody i koszty finansowe
- 760 - Pozostałe przychody i koszty operacyjne

## **Zespół 8 - "Fundusze, rezerwy i wynik finansowy"**

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

- 800 - Fundusz instytucji kultury
- 801 - Fundusz rezerwowy
- 845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów
- 851 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- 860 - Wynik finansowy

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (art. 29 ust. 2 ustawy o działalności kulturalnej)

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat**

W GCKiB przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się zarówno w ewidencji syntetycznej (dziennik, konta księgi głównej) jak i analitycznej (księgi pomocnicze).

Zmiany wartości BO i BZ/2020 r

### **1) Rzeczowe aktywa trwałe**

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

Tabela nr 1

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	29.259,00	-	-	29.259,00
I-BUDYNKI I LOKALE	3.815.464,85	-		3.815.464,85
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	12.917,27	-	-	12.917,27
III - KOTŁY I MASZYNY ENER.	47.052,27	-	-	47.052,27
IV- POZOS.MASZYNY I URZĄDZ.	68777,74	-	450,00	69227,74
V- URZĄDZ. TECHNICZNE	7.989,00	-	-	7.989,00
VI- ŚRODKI TRANSPORTU	33.882,50	-		33.882,50
VII- NARZĘDZ. PRZYRZĄD	10.143,25	-	-	10.143,25
VIII - WART. NIEM.I PRAWNE	31.719,91	450,00	-	31269,91
RAZEM	4.057205,79	450,00	450,00	4.057.205,79

2) Umorzenie środków trwałych ujęto w tabeli nr 2 - (wyjaśnienie różnic - załącznik Nr 1)

Tabela nr 2

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	984.577,97	1.062.587,23
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	5.874,71	6.166,31
III - KOTŁY I MASZYNY ENER.	29.487,01	31.597,09
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	68.077,74	68.527,74
VI- URZĄDZ.TECHNICZNE	6.796,50	7.572,70
VII - ŚRODKI TRANSPOTRU	9.035,36	15.811,88
VIII- NARZĘDZ.PRZYRZĄD	10.143,25	10.143,25
IX- WART. NIEMATER. I PRAWNE	31.719,91	31.269,91
RAZEM	1.145.712,45	1.233.676,11

W 2020 r. amortyzacja wyniosła 87.963,66 PLN

### 3.) Fundusz Instytucji Kultury ujęty w tabeli nr 3

Tabela nr 3

Stan na początek roku	3.123.308,96
Fundusz jednostki	2.469.856,13
Wynik roku 2019 zysk	653.452,83
Stan na koniec roku	3.009.888,00
Fundusz jednostki	3.123.308,96
Wynik roku 2020 strata	-113.420,96

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2020 osiągnęło stratę z działalności w wysokości **-113.420,96 zł.**

1. W 2020 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało dotację podmiotową w wys. **1.925.500,00 zł.** (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. **65.032,52 zł.**) z przeznaczeniem na prowadzenie działalności kulturalno – oświatowej kwota **1.465.500,00 zł.** (dokonany zwrot **38.351,51 zł.**), oraz prowadzenie działalności w zakresie bibliotecznym kwota **460.000,00 zł.** (dokonany zwrot **26.681,01 zł.**).

2. W 2020 roku GCKiB otrzymało dotację od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego **9.400,00zł** wykonanie **9.400,00 zł**

3. Zgodnie z działalnością statutową Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało od Organizatora również dotację celową na organizację imprezy:

Rozpowszechnianie idei samorządowej wśród mieszkańców Gminy Dobra w wysokości **20.000,00 PLN** – wykonanie **20.000,00 PLN**

4. Na podstawie art. 31zo ust. 1a ustawy COVID-19. Gminny Ośrodek Kultury i Bibliotek w Dobrej jako płatnik składek, który zgłosił do ubezpieczeń społecznych od 10 do 49 ubezpieczonych, skorzystał z prawa do zwolnienia z obowiązku opłacania wymienionych poniżej składek w wysokości 50% łącznej kwoty należności z tytułu składek wykazanych w deklaracji rozliczeniowej złożonej za dany miesiąc.

- przed dniem 1 lutego 2020 r. i na dzień 29 lutego 2020 r.
- w okresie od 1.2.2020 do 29.2.2020 r. i na dzień 31.3.2020 r
- w okresie od 1.3.2020 r. do 31.3.2020 r. i na dzień 30.04.2020 r.

Skorzystano z możliwości, którą ustawodawca dodał do ustawy COVID-19 art. 73 pkt 65 lit. Ustawy z 16 kwietnia 2020 r. w sprawie o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (tarcza antykryzysowa 2.0).



Zgodnie z wprowadzonymi przepisami przychody z tego tytułu nie stanowią przychodu w rozumieniu przepisów PDOPrU. Odpisanie zobowiązania w kwocie 49.125,29 zł wobec ZUS z tytułu składek będącego wynikiem zwolnienia odniesiono w pozostałe przychody operacyjne. Kwota ta, zgodnie z Art. 31zx. Ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych jako przychody z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek, o których mowa w art. 31zo, nie stanowi przychodu w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. W 2020 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca.1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.1994 nr 43 poz.163 z późn.zm.) odpisu podstawowego w wys. **38.433,56 zł**

Liczba osób uprawnionych do świadczenia ZFŚS wynosiła: 22,50 (w przeliczeniu na pełen etat) tj. 28 osób oraz 7 byłych pracowników - emerytów.

Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

- 1) na dofinansowanie wypoczynku letniego - **24.100,00 PLN**
- 2) spotkanie kulturalno - oświatowe - **122,20 PLN**
- 3) przedświąteczne upominki dla emerytów – **1.400,01 PLN**
- 4) udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe - **3.743,75 PLN - 1 wniosek /500,00 do spłaty/**
- 5) opłaty bankowe (refundowane przez GCKiB) - **146,00 PLN**
- 6) w ciągu roku do Komisji ZFŚS wpłynęły 3 wnioski o zapomogę. Komisja rozpatrzyła pozytywnie wnioski. Przyznano świadczenia w kwocie - **1.063,00 PLN**

6. W 2020 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w ramach wypracowanych środków własnych w bieżącym roku i w poprzednich latach (wynajem sal, prowadzone zajęcia, pobierane kar od czytelników za nieterminowy zwrot książek) dofinansowało remont Biblioteki w Mierzynie (malowanie, wymiana podłogi, zakup regałów) w kwocie **19.133,68 PLN**, a także zwiększyło o kwotę **19.961,90 PLN** księgozbiór.

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 24.05.2021 r.

WYJAŚNIENIE DO TABELI NR 1

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej ujawnił w księgach rachunkowych 2018 r. błąd polegający na nieprawidłowym zapisie - likwidacja oprogramowania komputerowego WINDOWS XP szt. 3 o wartości 450,00zł z zastosowaniem nieprawidłowych kont:

WN konto 071-0 (Umorzenie środków trwałych) / 450,00

MA konto 011 (Środki trwałe) (450,00)

Błędny zapis poprawiono w księgach rachunkowych 2020 roku dokonując następującej korekty:

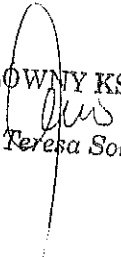
WN konto 071-0 / (Umorzenie środków trwałych) - 450,00

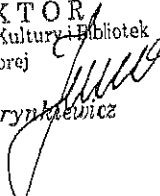
MA konto 011 (Środki trwałe) - 450,00

WN konto 071-00 / (Umorzenie WNiP) 450,00

MA konto 020 (WniP) / 450,00

Stwierdzony błąd popełniony w latach poprzednich, został uznany przez kierownika jednostki za nieistotny. Wprowadzona w księgach rachunkowych w bieżącym roku finansowym korekta nie wpłynęła na wynik finansowy Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrze

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Teresa Soltysiak

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek  
w Dobrej  
  
mgr Zofia Hrynkiewicz

za 2020 rok

T r e ś ć	Sumy za okres	
	2019 rok	2020 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 806 479,43	1 923 497,36
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 737 014,43	1 839 867,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69 465,00	33 629,89
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 047 722,79	2 100 864,58
I. Amortyzacja	88 198,68	87 963,66
II. Zużycie materiałów i energii	212 766,67	179 896,16
III. Usługi obce	290 477,70	233 055,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 279,00	12 436,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 179 933,62	1 310 707,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	243 026,28	259 615,95
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 040,64	17 189,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-241 243,36	-177 367,22
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	893 313,34	63 926,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	159 439,53	63 926,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	733 873,81	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	652 069,98	-113 440,51
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 382,85	19,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 382,85	19,55
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	653 452,83	-113 420,96
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J -K)</b>	653 452,83	-113 420,96

miejscowość: Dobra

data: 05-03-2021

sporządził:

Teresa Soltysiak  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Soltysiak

<http://www.ips-infor.com.pl>

zatwierdził:

Zofia Hryniewicz

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek  
w Dobrej

mgr Zofia Hryniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w 12-003 Dobra, ul. Garadyczna 31 (Dobra) tel. 01 424 19 00,		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ... 31-12-2020.....		Adresat GMINA DOBRA	
Numer identyfikacyjny REGON 321465532				Wysłać bez pisma przewodniego KOREKTA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	2 911 493,34	2 823 529,68	<b>A. Fundusz</b>	3 123 308,96	3 009 888,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 469 856,13	3 123 308,96
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 911 493,34	2 823 529,68	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	653 452,83	-113 420,96
<b>1. Środki trwałe</b>	2 911 493,34	2 823 529,68	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	653 452,83	
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	<b>1.2. Strata netto (-)</b>		-113 420,96
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 837 929,44	2 759 628,58	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	19 457,76	16 571,48	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu	24 847,14	18 070,62	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>B. Państwowy fundusz celowy</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	44 869,39	97 302,25
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	24 572,41	65 266,92
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	22 985,57	65 032,52
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.5. Pozostałe zobowiązania	1 586,84	234,40
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	256 685,01	283 660,57	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	4 683,75	500,00	<b>II. Fundusze specjalne</b>	20 296,98	32 035,33
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 296,98	32 035,33
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności	4 683,75	500,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	242 949,20	274 264,07	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne / kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	242 949,20	274 264,07			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	9 052,06	8 896,50			
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	3 168 178,35	3 107 190,25	<b>Suma pasywów</b>	3 168 178,35	3 107 190,25

A. Objasnienie — wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	31.269,91
2. Umorzenie środków trwałych	1.202406,20
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	975511,08
4. Odpisy aktualizujące należności	0
5.	

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Soltysiak*

Teresa Soltysiak  
(główny księgowy)

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek  
w Dobrej

*mgr Zofia Hrynkiwicz*

Zofia Hrynkiwicz  
(kierownik jednostki)